

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2017

aruandeaasta lõpp: 31.12.2017

ärinimi: Nautilus Travel Aktsiaselts

registrikood: 11982242

tänavanimi, maja number: Narva mnt 5

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10117

telefon: +372 5038796

e-posti aadress: ink@tt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 5 Muud nõuded	11
Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud	12
Lisa 7 Materiaalsed põhivarad	13
Lisa 8 Kasutusrent	13
Lisa 9 Laenukohustised	15
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	16
Lisa 11 Võlad tarnijatele	16
Lisa 12 Muud võlad	17
Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad	17
Lisa 14 Aktsiakapital	17
Lisa 15 Müügitulu	18
Lisa 16 Muud äritulud	18
Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused	18
Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud	19
Lisa 19 Tööjõukulud	19
Lisa 20 Seotud osapooled	19
Aruande allkirjad	21
Vandeaudiitori aruanne	22

Tegevusaruanne

AS Nautilus Travel esmakanne 24.08.2010.aasta.

AS Nautilus Travel peamine tegevusala on reisiteenuste (sõitjateveo-, viisa-, majutusteenus ja reisikindlustus) osutamine. Ettevõtte põhifookus on merenduse sektoris tegutsevatel äriklientidel.

2017.aasta müügikäive oli 8,6 miljonit eurot, 2016.a. 8,0 miljonit eurot. Müügikäibest suurem osa on teenuste eksport. Alates novembrist 2010 on töötatud IATA (International Air Transport Association) akrediteeritud agendina. Vahendatud teenustest oli 99,1% lennupiletid, 0,6% laevapiletid, 0,3% bussi- ja rongipiletid.

AS Nautilus Travel põhitegevuseks on lennupiletite vahendus. Vastavalt IATA andmetele, kasvab aasta-aastalt reisijate arv hüppeliselt. Kogu maailmas on lennunduse areng hetkel väga kiire tempoga, mida tingivad ülemaailmne rahvastiku kasv ja keskmiste piletihindade langemine, mis on omakorda muutnud reisimise aina suuremale publikule üha enam kättesaadavaks. Turu kindlusest annab aimu ka fakt, et lennufirmad üle kogu maailma on hüppeliselt suurendamas oma lennukiparki kasvava nõudluse ootuses. Tänapäevaseks on odavlennufirmad end ka tugevamalt turule kindlustanud ja on traditsiooniliste vedajate kõrval arvestatav konkurents mitte ainult enam hinnas, aga ka teenuse kvaliteedis. Mitmed odavlennufirmad on end ka tavapärastes, reisibüroodele kasutadaolevates broneerimiskanalites kättesaadavaks teinud ja see annab lisamüügi väljundi ka meile.

Kuna meie põhifookus on merenduse sektoris tegutsevatel klientidel, mõjutab ülalolev otseselt ka seda sektorit. Kauba- ja kütusevedu mööda mereteid on asendamatult transpordiviis suurte koguste transportimisel. Keskendume tänapäevaseks veelgi enam merenduses (*ingl.k.maritime transport*) tegutsevatele klientidele ja tegeleme aktiivselt antud sektoris töötavate äriklientide baasi kasvatamisega.

Koos reisijate arvu kasvuga suureneb ka veebipõhiste reisibüroode osakaal. Antud konkurents meile riski ei ole, kuna merenduse sektoris töötavate klientide jaoks on lennufirmadel erihinnad, mida vahendame lennuvedajate nõusolekul ja eelneval kokkuleppel. Nimetatud vahendatavad erihinnad ei ole mõeldud avalikult kättesaamiseks ja kasutamiseks. Stabiilne, kuid pidev kasv merenduse sektoris nõuab meilt uuemate tehnoloogiate kasutuselevõttu.

Olemasolevat ressursi siiski ära kasutades jätkame ka oma online teenuste efektiivsemaks muutmist Eesti ja Läti turul kaubamärkidega *Fly24.net* ja *Lidosta.lv*.

Valutariski hindame madalaks, kuivõrd tegutseme peamiselt Euro valuutaga, ning teataval määral USA Dollariga. USD/EUR suhe on üldiselt stabiilne ja kõikumised suuresti prognoositavad.

AS Nautilus Travel kasutab finantseeringute lisaallikana arvelduskrediiti.

Peamised finantssuhtarvud aruandeperioodi kohta olid järgmised:

	2017	2016
Lühivõlgade kattekordaja	1,1439	1,1110
Võlakordaja	0,8021	0,8306
ROA	3,0428%	1,1729%
ROE	15,3770%	6,9233%

Toodud finantssuhtarvude arvestamise metoodika:

Lühivõlgade kattekordaja = käibevara / lühiajalised kohustised

Võlakordaja = koguvõlg / koguvara

ROA = puhaskasum / koguvara x 100

ROE = puhaskasum / omakapital x 100

Juhatuse liige Ants Ink

Juhatuse liige Lauri Koost

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	50 641	58 966	2
Nõuded ja ettemaksed	1 134 418	1 089 600	3
Kokku käibevarad	1 185 059	1 148 566	
Põhivarad			
Kinnisvarainvesteeringud	195 352	213 724	6
Materiaalsed põhivarad	2 142	4 222	7
Kokku põhivarad	197 494	217 946	
Kokku varad	1 382 553	1 366 512	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	912 165	954 741	9
Võlad ja ettemaksed	123 813	79 105	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 035 978	1 033 846	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	72 998	101 157	9
Kokku pikaajalised kohustised	72 998	101 157	
Kokku kohustised	1 108 976	1 135 003	
Omakapital			
Aktiivkapital nimiväärtuses	25 000	25 000	14
Kohustuslik reservkapital	2 500	2 500	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 009	187 981	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 068	16 028	
Kokku omakapital	273 577	231 509	
Kokku kohustised ja omakapital	1 382 553	1 366 512	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Müügitulu	8 622 189	8 019 196	15
Muud äritulud	21 556	44 372	16
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 978 509	-7 446 532	17
Mitmesugused tegevuskulud	-286 217	-227 192	18
Tööjõukulud	-210 514	-240 499	19
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-20 452	-24 926	6,7
Muud ärikulud	-4	-15 000	
Ärikasum (kahjum)	148 049	109 419	
Intressikulud	-76 362	-64 109	
Muud finantstulud ja -kulud	-29 619	-29 282	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	42 068	16 028	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 068	16 028	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Nautilus Travel 2017. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga, mille põhiolemus on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses ja mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

AS Nautilus Travel on koostanud Eesti finantsaruandluse standardist lähtuva väikeettevõtja raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb vähemalt kahest põhiaruandest (bilanss, kasumiaruanne) ning lisadest (edaspidi lühendatud raamatupidamise aastaaruanne).

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning rahaturufondi osakuid. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustiste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustised

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeva ametlikult kehtinud valuutakursid. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. Vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisenä.

Kõiki muid nõudeid (viitlaekumised, antud laenud ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded), välja arvatud edasimüügi eesmärgil omandatud nõudeid, kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteeringuna on kajastatud kinnisvaraobjekte (maa, hoone), mida ettevõtte hoiab (kas omanikuna või kapitalirendi tingimustel rendituna) renditulu teenimise või turuväärtuse kasvu eesmärgil ja mida ei kasutata enda majandustegevuses. Kinnisvarainvesteering võetakse bilansis algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid tehingutasusid (s.o. notaritasud, riigilõivud, nõustajatele makstud tasud ja muud kulutused, ilma milleta ei oleks ostutehing tõenäoliselt aset leidnud). Edasi kajastatakse kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil kajastades: soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Juhtkond on otsustanud kajastada kinnisvarainvesteeringuid soetusmaksumuse meetodil, kuna leiab, et nende õiglase väärtuse hindamine on ettevõtte jaoks ebamõistlikult kulukas ja ebaotstarbekas. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeest. Juhul kui kinnisvarainvesteeringu objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid. Ettevõtte kinnisvarainvesteeringutele rakendatav amortisatsioonimäär on 8% aastas.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 639 eurot. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Materiaalse põhivara objektile tehtud hilisemad väljaminekud kajastatakse põhivarana, kui on tõenäoline, et ettevõtte saab varaobjektiga seotud tulevast majanduslikku kasu ning varaobjekti soetusmaksumust saab usaldusväärselt mõõta. Muid hooldus- ja remondikuludid kajastatakse kuluna nende toimumise momendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasuliku eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul, kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine.

Juhul kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena ning määratakse ka vastavalt nende kasulikule elueale eraldi amortisatsiooninormid.

Amortisatsioonimäärade vahemikud on materiaalse põhivara gruppidele järgmised:

- Ehitised ja rajatised 8%
- Masinad ja seadmed 20%
- Arvutid 33%
- Immateriaalne põhivara 33%

Amortisatsiooni arvestamist alustatakse hetkest, mil vara on kasutatav vastavalt juhtkonna poolt plaanitud eesmärgil ning lõpetatakse kui lõppväärtus ületab bilansilist jääkmaksumust, vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest või ümberklassifitseerimisel "müügiootel põhivaraks". Igal bilansipäeval hinnatakse kasutatavate amortisatsioonimäärade, amortisatsioonimeetodi ning lõppväärtuse põhjendatust.

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule. Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Finantskohustised

Kõik finantskohustised (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustised) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi. Edasine kajastamine toimub korrigeeritud soetusmaksumuse meetodil (v.a edasimüügi eesmärgil soetatud finantskohustised ning negatiivse õiglase väärtusega tuletisinstrumendid, mida kajastatakse nende õiglases väärtuses).

Lühiajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustisi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustiste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustistelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustis liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva. Laenukohustisi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustisi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustised

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustisi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 20/80 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu

on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Intressitulu kajastatakse tekkepõhiselt, välja arvatud juhtudel, kui intressi laekumine on ebakindel. Sellistel juhtudel arvestatakse intressitulu kassapõhiselt.

Maksustamine

Alates 01.01.2018 kehtima hakanud seadusele vastavalt on regulaarselt makstava dividendi tulumaksu soodusmäär* - 14/86

*TMS § 501 alusel eelmise 3 kalendriaasta keskmise maksustatud jaotatud kasumi arvutamisel loetakse esimeseks arvesse võetavaks aastaks aasta 2018. 14%-list määra rakendatakse: 1) 2019. a ühele kolmandikule 2018. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu; 2) 2020.a ühele kolmandikule 2018. ja 2019. a jaotatud kasumist, millelt residendist äriühing on maksnud tulumaksu

Seotud osapooled

AS Nautilus Travel seotud osapoolteks loetakse:

1. Tegev ja kõrgem juhtkond ning nimetatud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.
2. Olulise osalusega eraisikust omanik ja nimetatud isiku lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Kassas	30 829	27 054
Arvelduskontod	18 244	14 093
eNett vabad vahendid	1 568	17 819
Kokku raha	50 641	58 966

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	1 046 956	1 046 956	
Ostjatelt laekumata arved	1 111 639	1 111 639	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	-64 683	-64 683	
Nõuded seotud osapoolte vastu	1 147	1 147	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	4 304	4 304	4
Muud nõuded	70 689	70 689	5
Laenunõuded	67 600	67 600	
Intressinõuded	2 947	2 947	
Viitlaekumised	142	142	
Ettemaksed	11 322	11 322	
Tulevaste perioodide kulud	3 762	3 762	
Muud makstud ettemaksed	7 560	7 560	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 134 418	1 134 418	
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	963 422	963 422	
Ostjatelt laekumata arved	963 422	963 422	
Nõuded seotud osapoolte vastu	34 969	34 969	20
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	2 824	2 824	4
Muud nõuded	25 783	25 783	5
Laenunõuded	20 650	20 650	
Intressinõuded	2 601	2 601	
Viitlaekumised	2 532	2 532	
Ettemaksed	62 602	62 602	
Tulevaste perioodide kulud	3 762	3 762	
Muud makstud ettemaksed	58 840	58 840	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 089 600	1 089 600	

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2017		31.12.2016	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	4 304	0	2 824	0
Üksikisiku tulumaks	0	1 887	0	2 546
Sotsiaalmaks	0	3 262	0	4 765
Kohustuslik kogumispension	0	240	0	285
Töötuskindlustusmaksed	0	237	0	347
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	4 304	5 626	2 824	7 943

Maksuhalduril on õigus kontrollida ettevõtte maksuarvestust kuni 5 aasta jooksul maksudeklaratsiooni esitamise tähtajast ning vigade tuvastamisel määrata täiendav maksusumma, intressid ja trahv. Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei esine asjaolusid, mille tulemusena võiks maksuhaldur määrata ettevõttele olulise täiendava maksusumma.

Lisa 5 Muud nõuded

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	67 600	67 600				
Laenud	13 150	13 150	1,00 - 2,00%	EUR	31.12.2018	
Laenud seotud osapooltele	54 450	54 450	1,00%	EUR	31.12.2018	20
Intressinõuded	2 947	2 947				
Intressinõuded	1 475	1 475				
Intressinõuded seotud osapooltele	1 472	1 472				20
Viitlaekumised	142	142				
Viitlaekumised seotud osapooltelt	142	142				20
Kokku muud nõuded	70 689	70 689				3
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Intressimäär	Alusvaluuta	Löpptähtaeg	Lisa nr
Laenunõuded	20 650	20 650				
Laenud	16 150	16 150	1,00 - 2,00%	EUR	31.12.2017	
Laenud seotud osapooltele	4 500	4 500	2,00%	EUR	31.12.2017	20
Intressinõuded	2 601	2 601				
Intressinõuded	1 233	1 233				
Intressinõuded seotud osapooltele	1 368	1 368				20
Viitlaekumised	2 532	2 532				20
Kokku muud nõuded	25 783	25 783				3

Lisa 6 Kinnisvarainvesteeringud

(eurodes)

Soetusmaksumuse meetod			
			Kokku
	Maa	Ehitised	
31.12.2015			
Soetusmaksumus	14 624	229 697	244 321
Akumuleeritud kulum	0	-12 225	-12 225
Jääkmaksumus	14 624	217 472	232 096
Amortisatsioonikulu	0	-18 372	-18 372
31.12.2016			
Soetusmaksumus	14 624	229 697	244 321
Akumuleeritud kulum	0	-30 597	-30 597
Jääkmaksumus	14 624	199 100	213 724
Amortisatsioonikulu	0	-18 372	-18 372
31.12.2017			
Soetusmaksumus	14 624	229 697	244 321
Akumuleeritud kulum	0	-48 969	-48 969
Jääkmaksumus	14 624	180 728	195 352

	2017	2016
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditulu	6 976	7 265

Lisa 7 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

				Kokku
	Arvutid ja arvutisüsteemid	Masinad ja seadmed	Muud materiaalsed põhivarad	
31.12.2015				
Soetusmaksumus	8 150	8 150	999	9 149
Akumuleeritud kulum	-5 147	-5 147	-567	-5 714
Jääkmaksumus	3 003	3 003	432	3 435
Ostud ja parendused	3 335	3 335	706	4 041
Muud ostud ja parendused	3 335	3 335	706	4 041
Amortisatsioonikulu	-2 592	-2 592	-360	-2 952
Müügid	-302	-302	0	-302
31.12.2016				
Soetusmaksumus	7 610	7 610	1 705	9 315
Akumuleeritud kulum	-4 166	-4 166	-927	-5 093
Jääkmaksumus	3 444	3 444	778	4 222
Amortisatsioonikulu	-1 828	-1 828	-252	-2 080
31.12.2017				
Soetusmaksumus	5 406	5 406	706	6 112
Akumuleeritud kulum	-3 790	-3 790	-180	-3 970
Jääkmaksumus	1 616	1 616	526	2 142

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinna

	2017	2016
Masinad ja seadmed	0	500
Arvutid ja arvutisüsteemid	0	500
Kokku	0	500

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2017	2016
Kasutusrendikulu	27 587	28 848

Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest		
	31.12.2017	31.12.2016
12 kuu jooksul	25 037	29 108
1-5 aasta jooksul	16 978	5 655

Kasutusrendina kajastatud liisingulepingute alusel kasutatavad arvutid ja sõiduauto ning rendileping ruumide kasutamiseks kuni 12 kuu jooksul.

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2017	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tähtajaline arvelduskrediit	368 941	368 941			3,89%	EUR	31.05.2018	
Lühiajaline laen	310 460	310 460			1% - 20%	EUR	31.12.2018	
Lühiajaline laen seotud isikult	94 500	94 500			2,00%	EUR	31.12.2018	20
Käibekapitalilaen	110 000	110 000			4,30%	EUR	22.08.18	
Lühiajalised laenud kokku	883 901	883 901						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	101 105	28 107	72 998		3,99%	EUR	27.05.2021	
Pikaajalised laenud kokku	101 105	28 107	72 998					
Muud laenukohustised								
Kapitalirent	157	157			11,00%	EUR	19.02.2018	
Muud laenukohustised kokku	157	157						
Laenukohustised kokku	985 163	912 165	72 998					

	31.12.2016	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Tähtajaline arvelduskrediit	377 745	377 745			3,89%	EUR	31.05.2017	
Lühiajaline laen	320 000	320 000			12,00-20,00%	EUR	30.06.2017	
Lühiajaline laen seotud isikult	80 000	80 000			2,00%	EUR	31.12.2017	20
Käibekapitalilaen	150 000	150 000			4,30%	EUR	22.08.2017	
Lühiajalised laenud kokku	927 745	927 745						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	128 153	26 996	101 157		3,99%	EUR	27.05.2021	
Pikaajalised laenud kokku	128 153	26 996	101 157					
Laenukohustised kokku	1 055 898	954 741	101 157					

Tähtajalise arvelduskrediidi limiit 370 000 eurot.

Arvelduskrediidi tagatiseks on kommertspant AS Nautilus Travel vallasvarale summas 155 000 eurot.

Investeeringislaenu tagatiseks hüpoteek AS Nautilus Travel kinnisvarainvesteeringule summas 249 260 eurot.

Kapitalirendina kajastatud väheväärtuslikud seadmed, mis kantud 2017.aasta kulusse.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	75 712	75 712	11
Võlad töövõtjatele	22 184	22 184	
Maksuvõlad	5 626	5 626	4
Muud võlad	8 916	8 916	12
Intressivõlad	4 522	4 522	
Muud viitvõlad	4 394	4 394	
Ettemaksed seotud isikutelt	11 375	11 375	20
Kokku võlad ja ettemaksed	123 813	123 813	

	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	47 940	47 940	11
Võlad töövõtjatele	14 019	14 019	
Maksuvõlad	7 943	7 943	4
Muud võlad	9 203	9 203	12
Intressivõlad	4 295	4 295	
Muud viitvõlad	4 908	4 908	
Kokku võlad ja ettemaksed	79 105	79 105	

Lisa 11 Võlad tarnijatele

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016	Lisa nr
Võlad tarnijatele	65 357	45 036	
Võlad seotud osapooltele	10 355	2 904	20
Kokku võlad tarnijatele	75 712	47 940	10

Lisa 12 Muud võlad

(eurodes)

	31.12.2017	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	4 522	4 522	
Intressivõlad	2 525	2 525	
Intressivõlad seotud osapooltele	1 997	1 997	20
Muud viitvõlad	4 394	4 394	
Kokku muud võlad	8 916	8 916	10
	31.12.2016	12 kuu jooksul	Lisa nr
Intressivõlad	4 295	4 295	
Intressivõlad	1 800	1 800	
Intressivõlad seotud osapooltele	2 495	2 495	20
Muud viitvõlad	4 908	4 908	
Kokku muud võlad	9 203	9 203	10

Lisa 13 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Tingimuslikud kohustised		
Võimalikud dividendid	196 861	163 207
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	49 216	40 802
Kokku tingimuslikud kohustised	246 077	204 009

Lisa 14 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2017	31.12.2016
Aktsiakapital	25 000	25 000
Aktsiate arv (tk)	25	25
Aktsiate nimiväärtus	1 000	1 000

Lisa 15 Müügitulu

(eurodes)

	2017	2016
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	189 189	93 913
Läti	835 984	702 268
Müük Euroopa Liidu riikidele, muud	52 244	406 828
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	1 077 417	1 203 009
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljaspool Euroopa Liidu riike, muud	7 544 772	6 816 187
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	7 544 772	6 816 187
Kokku müügitulu	8 622 189	8 019 196
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Reisibüroode tegevus	8 622 189	8 019 196
Kokku müügitulu	8 622 189	8 019 196

Lisa 16 Muud äritulud

(eurodes)

	2017	2016	Lisa nr
Kasum materiaaalsete põhivarade müügist	0	500	
Kasum immateriaalsete põhivarade müügist	0	14 900	
Kasum valuutakursi muutustest	14 580	21 707	
Rendi- ja üüritulu	6 976	7 265	6
Kokku muud äritulud	21 556	44 372	

Lisa 17 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2017	2016
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	15 331	0
Müügi eesmärgil ostetud teenused	624 769	396 930
Müügi eesmärgil ostetud piletid	7 338 409	7 049 602
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	7 978 509	7 446 532

Lisa 18 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2017	2016
Üür ja rent	30 254	47 848
Energia	3 777	3 823
Mitmesugused bürookulud	77 072	54 614
Lähetuskulud	11 996	19 285
Transpordikulud	13 027	16 473
Juriidilised, raamatupidamise ja auditeerimiskulud	29 197	25 641
Muud	120 894	59 508
Kokku mitmesugused tegevuskulud	286 217	227 192

Lisa 19 Tööjõukulud

(eurodes)

	2017	2016
Palgakulu	139 327	165 826
Sotsiaalmaksud	47 093	56 038
Mitteresidendi palgakulu	24 094	18 635
Kokku tööjõukulud	210 514	240 499
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	8	9
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	6	7
Võlaõigusliku lepingu alusel teenust osutav isik, välja arvatud füüsilisest isikust ettevõtja	1	1
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2017		31.12.2016	
	Nõuded	Kohustised	Nõuded	Kohustised
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	142	118 227	37 500	85 399
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	57 069	0	5 869	0

2017	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Omaniku mõju all olev ettevõtte			36 500	22 500	2,00%	EUR	31.12.2018
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad							
Lähedased pereliikmed	58 130	8 180			1,00%	EUR	31.12.2018

2016	Antud laenude tagasimaksed	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksed	Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Omaniku mõju all olev ettevõtte		78 900	78 900	2,00%	EUR	31.12.2017
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad						
Lähedased pereliikmed	15 000			2,00%	EUR	31.12.2017

Ostud ja müügid

	2017		2016	
	Ostud	Müügid	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	81 064	80 567	37 140	84 988
Tegev- ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikust omanike lähedased pereliikmed ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 691	0	4 943

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2017	2016
Arvestatud tasu	43 013	49 831

2017.aastal ostetud seotud osapooltelt kaupu 1144 eur ja teenuseid 79920 eur väärtuses. 2016. aastal osteti kaupu 929 eur ja teenuseid 36211 eur väärtuses.

Müüdnud seotud osapooltele 2017.aastal kaupa 78625 eur ja teenuseid 6633 eur väärtuses. 2016.aastal kaupu 83935 eur ja teenuseid 5996 eur väärtuses.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 27.06.2018

Nautilus Travel Aktsiaselts (registrikood: 11982242) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ANTS INK	Juhatuseliige	27.06.2018
LAURI KOOST	Juhatuseliige	27.06.2018

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Nautilus Travel Aktsiaselts aktsionärile

Oleme üle vaadanud Nautilus Travel Aktsiaselts raamatupidamise aastaaruande, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2017, nimetatud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta koostatud kasumiaruannet ja raamatupidamise aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid. Ülevaadatud raamatupidamise aastaaruanne on esitatud lehekülgedel 4 kuni 20.

Juhtkonna vastutus raamatupidamisaruannete eest

Juhtkond vastutab selle eest, et see raamatupidamise aastaaruanne koostatakse ja esitatakse õiglaselt kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks sellise raamatupidamise aastaaruande koostamiseks, mis on vaba olulisest, kas pettusest või veast tingitud väärkajastamisest.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada kokkuvõtte raamatupidamise aastaaruande kohta. Ülevaatus viidi läbi kooskõlas ülevaatuses töövõttude rahvusvahelise standardiga (ISRE) (Eesti) 2400 (muudetud) *Möödunud perioodide finantsaruannete ülevaatamise teenus*. ISRE (Eesti) 2400 (muudetud) nõuab meilt kokkuvõtte tegemist selle kohta, kas me oleme saanud teadlikuks millestki, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne tervikuna ei ole kõigis olulistes osades koostatud kooskõlas rakendatava finantsaruandluse raamistikuga. Selle standardi kohaselt oleme ka kohustatud järgima asjassepuutuvaid eetikanõudeid.

Raamatupidamise aastaaruande ülevaatus kooskõlas ISRE (Eesti) 2400-ga (muudetud) on piiratud kindlust andev töövõtt. Ülevaatuses käigus viiakse läbi protseduurid, mis eelkõige tähendab järelepäringute tegemist juhtkonnale ja teistele isikutele majandusüksuses (nagu asjakohane) ja analüütiliste protseduuride rakendamist, ning hangitud tõendusmaterjali hindamist.

Ülevaatuses käigus läbiviidud protseduurid on palju vähem mahukad kui rahvusvaheliste auditeerimise standarditega kooskõlas tehtud auditi käigus läbiviidud protseduurid. Seetõttu ei avalda me nende finantsaruannete kohta auditiarvamust.

Kokkuvõtte

Ülevaatuses põhjal ei saanud me teadlikuks millestki sellisest, mis paneks meid uskuma, et raamatupidamise aastaaruanne ei esita kõigis olulistes osades õiglaselt Nautilus Travel Aktsiaselts finantsseisundit seisuga 31.12.2017 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga .

/digitaalselt allkirjastatud/

Karin Teder

Vandeaudiitori number 90

KL Partners OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 149

Tartu mnt 83, Tallinn, Harju maakond, 10115

27.06.2018

Audiitorite digitaalallkirjad

Nautilus Travel Aktsiaselts (registrikood: 11982242) 01.01.2017 - 31.12.2017 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KARIN TEDER	Vandeaudiitor	27.06.2018

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 068
Kokku	246 077
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	246 077
Kokku	246 077

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2017
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	204 009
Aruandeaasta kasum (kahjum)	42 068
Kokku	246 077
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	246 077
Kokku	246 077

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Reisibüroode tegevus	79111	8622189	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5038796
E-posti aadress	ink@tt.ee